INFORMACJA POKONTROLNA
FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-001-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-001

Numer projektu: FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24

Tytuł projektu: Pomoc Techniczna 2025- WUP

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 9542770064

Nazwa beneficjenta: WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE

Adres beneficjenta: Katowice 40-037, Juliusza Ligonia 46

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa

Typ kontroli: Dokumentacji

Rodzaj kontroli: Na zakończenie

Zespół kontrolujący: RENATA KRAWCZYK (Kierownik zespołu), Jolanta Filipczuk-Kijak, Mateusz Lubach, EMILIA ŁYSOŃ

Zastosowana lista sprawdzająca: Kontrola Pomocy Technicznej 2025 PT i ZP

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1

Planowany termin kontroli: 2026-10-05 - 2026-10-09

Data rozpoczęcia kontroli: 2026-10-05

Podmiot kontrolujący: Instytucja Zarządzająca FE SL 2021-2027

Podmioty kontrolowane: Województwo Śląskie - NIP: 9542770064

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach, ul. Sokolska 29

Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2025/BZP 00488762/01	Organizacja szkolenia „Obsługa platformy Microsoft 365 ze szczególnym uwzględnieniem narzędzi ułatwiających zarządzanie pracą własną i zespołu – 4 edycje”	248/2025

45-AZ/26/61/25	Sukcesywne świadczenie usług cateringowych w 2025 roku w czasie spotkań organizowanych przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach na terenie miasta Rybnik	136/2025
65-AZ/26/90/25	Naprawa i konserwacja klimatyzacji, sprzętu biurowego	-
RK/141/8/2025	Szkolenia pn. "Zasady prostego języka w praktyce"	130/2025

Numery kontrolowanych WoP: FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-001, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-002, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-003, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-004, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-005, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-006, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-007, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-008, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-009, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-010, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-011, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-012, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-013, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-014, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-015, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-016, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-017, FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-018

1. Wykaz skrótów

1. FE SL 2021-2027 - Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027
2. PD - Plan Działań
3. PT - Pomoc Techniczna
4. PZP - Ustawa Prawo Zamówień Publicznych

2. Podstawa prawna

1. Art. 8 ust.2 pkt 8 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 oraz przepisy art. 72 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.
2. § 12 Decyzji nr FESL.13.01-IZ.01-0CD2/24-00 z dnia 03.01.2025 r. o dofinansowanie Planu Działań na rok 2025 realizowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Decyzji o dofinansowaniu projektu.

4. Przedmiot kontroli

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Decyzji o dofinansowaniu projektu.
1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinan-

sowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
2. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
3. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność, decyzją o dofinansowaniu projektu oraz przepisami prawa krajowego i unijnego, w szczególności poprawność stosowania ustawy PZP.
4. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Pomoc techniczna

Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia
Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z Planem Działań na rok 2025 w ramach Działania 13.1 Pomoc Techniczna.
Wskaźnik produktu:
- średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej - wartość docelowa: 133.
Beneficjent we wniosku o płatność końcową wskazał realizację wskaźnika na poziomie 123,32 tj. 92,72 %. Beneficjent złożył oświadczenie w zakresie osiągniętej wartości wskaźnika, które zostało przyjęte przez zespół kontrolujący. Oświadczenie załączono do akt kontroli.
- Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji - wartość docelowa: 288, wartość osiągnięta wskazana we wniosku o płatność końcową wynosi 258.
Beneficjent złożył wyjaśnienie w zakresie niezrealizowania wskaźnika, które zostało przyjęte przez zespół kontrolujący. Wyjaśnienie załączono do akt kontroli.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak.

Ustalenie nr 1.2 Pomoc techniczna

Realizacja finansowa

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia
Beneficjent wyodrębnił w ewidencji księgowej wydatki projektu poniesione po podpisaniu Decyzji o dofinansowanie. Dokonane zapisy księgowe pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na zrealizowany projekt. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela „Podsumowanie") jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Wydatki związane z realizacją zadania zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2: Brak.

Ustalenie nr 1.3 Pomoc techniczna

Zgodność realizacji projektu z politykami horyzontalnymi oraz polityką zatrudnienia

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Wszystkie obowiązki wynikające z horyzontalnych zasad UE, takich jak równość szans i niedyskryminacja realizowane są poprzez procedury i działania, które są dostępne dla wszystkich, równościowe zarządzanie personelem i realizację wewnętrznych polityk antymobbingowych. Instytucja nie wyklucza nikogo ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, pochodzenie, wyznanie itp., zapewniona jest dostępność dla osób z niepełnosprawnościami (zapewnienie dostępnych informacji, dokumentów, systemów IT i komunikacji). Budynek, w którym mieści się siedziba IP, jest dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, posiada m.in.: odpowiednio dostosowane pomieszczenia, w tym łazienki. Organizowane przez IP przedsięwzięcia także odbywały się w budynkach dostępnych architektonicznie dla osób z niepełnosprawnościami, zgodnie z koncepcją uniwersalnego projektowania (co związane jest z wymaganiami prawnymi wynikającymi z obowiązujących przepisów budowlanych). Ponadto, na terenie Urzędu działa Zakładowy Społeczny Inspektor Pracy, który w ramach swoich zadań uczestniczy w kontroli przestrzegania w zakładzie np. przepisów prawa pracy, warunków bezpieczeństwa, ochrony środowiska naturalnego. W celu zapewnienia prawidłowego wdrażania Programu FE SL 2021-2027 - Beneficjent założył nie tylko zatrudnienie odpowiedniej liczby pracowników, ale także zapewnienie im optymalnego systemu motywacji płacowych (wynagrodzenia, premie i nagrody) i pozapłacowych (awanse oraz działania umożliwiające rozwój zawodowy). Działania te pozwoliły na zmniejszenie fluktuacji pracowników oraz zapewnienie poziomu zatrudnienia niezbędnego do sprawnego działania instytucji zaangażowanej we wdrażanie FE SL 2021-2027. Motywowanie pracowników przejawia się w wielu procesach kadrowych. Zarówno konstruktywne ocenianie pracowników, jak i umożliwianie im rozwoju poprzez planowanie rozwoju pracownika ma mobilizujący charakter. Do motywatorów pozafinansowych, które stosuje Beneficjent zaliczamy m.in.: stabilność i bezpieczeństwo zatrudnienia, przyjazną atmosferę w pracy, zaspokojenie potrzeby rozwoju i osiągnięć, poczucie uznania, powierzanie coraz bardziej odpowiedzialnych zadań, wymagających samodzielności i decyzyjności oraz możliwość korzystania z rozwiązań „work-life-balance" w szczególności praca hybrydowa, zmniejszony wymiar czasu pracy a także klimatyzowane biura w nowej siedzibie urzędu. Jak wskazuje Beneficjent - kluczowym zasobem kadrowym są doświadczeni specjaliści o długoletnim stażu pracy, którzy poprzez pracę w poprzednich perspektywach posiadają szereg kompetencji i wiedzę w zakresie wdrażania programów unijnych. Dlatego też wprowadzono większą elastyczność czasu i form pracy: delegowanie dodatkowych zadań, które mogą być atrakcyjne dla pracowników pod kątem nabywania nowej wiedzy i praktyki oraz związanych z nimi dodatków zadaniowych lub specjalnych, udział w konferencjach i grupach wymiany doświadczeń, możliwość udziału w nowych projektach oraz grupach badawczych lub opiniujących czy szkolenia / warsztaty dla pracowników zagrożonych wypaleniem zawodowym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.3: Brak.

Ustalenie nr 1.4 Pomoc techniczna

Realizacja przez Beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie ze Strategią Komunikacji Programu FE SL 2021–2027, z uwzględnieniem zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, zasady równości kobiet i mężczyzn oraz polityki ochrony środowiska

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Z informacji przedstawionych przez Beneficjenta wynika, że działania realizowane w obszarze informacji i promocji są zgodne ze Strategią komunikacji programu. Ich celem jest zapewnienie właściwej widoczności polityki spójności Unii Europejskiej, roli i znaczenia Funduszy Europejskich dla regionu, a także dostarczanie rzetelnych i przejrzystych informacji beneficjentom, potencjalnym wnioskodawcom oraz mieszkańcom województwa śląskiego. Działania komunikacyjne realizowane są z wykorzystaniem adekwatnych kanałów i narzędzi oraz poszanowaniem zasad równości szans, niedyskryminacji i dostępności. Między innymi poprzez: plakaty informacyjne, tablicę informacyjną znajdującą się przy wejściu do budynku instytucji a także dzięki stronie internetowej. Funkcjonuje również punkt informacyjny zlokali-

zowany na parterze budynku i dostępny w godzinach pracy urzędu. Spotkania dla beneficjentów organizowane są w dogodnych lokalizacjach. Budynek, w którym mieści się siedziba IP, jest dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Ponadto przedsięwzięcia organizowane przez IP odbywają się w obiektach dostępnych architektonicznie, zgodnie z koncepcją uniwersalnego projektowania.
Beneficjent wskazał również, że projekt realizowany jest zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, zasadą równości kobiet i mężczyzn, zasadą partnerstwa, Kartą Praw Podstawowych UE oraz Konwencją o prawach osób niepełnosprawnych, m.in. poprzez:
a) realizację standardów dostępności: cyfrowej, informacyjno-promocyjnej i szkoleniowej oraz zapewnienie dostępności architektonicznej budynków;
b) realizację działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027;
c) stosowanie klauzul społecznych w zamówieniach publicznych;
d) współpracę z partnerami gospodarczymi, społecznymi i podmiotami reprezentującymi społeczeństwo obywatelskie;
e) zgodnie z informacjami przekazanymi przez Beneficjenta, do dnia złożenia wyjaśnień nie stwierdzono podejmowania działań ani przyjmowania uchwał sprzecznych z zasadami, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060. Beneficjent poinformował również, że nie opublikowano wyroków sądowych ani wyników kontroli potwierdzających prowadzenie takich działań, nie uwzględniono skarg związanych z działaniami dyskryminującymi oraz nie podano do publicznej wiadomości informacji o niezgodności jego działań z zasadą niedyskryminacji.
Ponadto Beneficjent przekazał, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są z uwzględnieniem aspektów środowiskowych. Promowane są postawy proekologiczne, m.in. poprzez elektroniczny obieg dokumentów, ograniczanie zużycia papieru, stosowanie energooszczędnego oświetlenia oraz elektroniczną dystrybucję materiałów informacyjno-promocyjnych. Z przekazanych informacji wynika również, że podejmowano działania mające na celu minimalizowanie potencjalnego wpływu efektów i produktów projektu na środowisko naturalne.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.4: Brak.

Ustalenie nr 2.1 Zamówienia publiczne - dokumentacja

Nazwa i przedmiot postępowania: Organizacja szkolenia „Obsługa platformy Microsoft 365 ze szczególnym uwzględnieniem narzędzi ułatwiających zarządzanie pracą własną i zespołu – 4 edycje”.
Rodzaj zamówienia: Usługi
Numer zamówienia nadany przez zamawiającego: TP/27/25
Numer ogłoszenia oraz data publikacji: 2025/BZP 00488762/01, opublikowane 22.10.2025 r.
Szacunkowa wartość zamówienia: 63 882,00 zł; część zamówienia o łącznej wartości 227 473,90 zł
Szacunek z 22.08.2025 r.
Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr 248/2025 z 27.11.2025 r.; PC OPEN Sp. z o.o., Łódź, NIP 7322170013; maks. 29 025,00 zł brutto (645,00 zł/os.).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia
Zamawiający w SWZ (rozdział XV, s. 21) wymagał wskazania jednego wykładowcy przewidzianego do realizacji zamówienia. Wykonawca PC Open w złożonej ofercie wskazał dwie osoby: Karola Domańskiego oraz Dariusza Moczyńskiego. Zamawiający dokonał oceny obu wykładowców, natomiast dopiero pismem z 21.11.2025 r., tj. po wyborze oferty najkorzystniejszej w dniu 20.11.2025 r., zwrócił się do wykonawcy o wskazanie osoby, która będzie realizowała zamówienie. W odpowiedzi wykonawca wskazał Karola Domańskiego.
Powyższe należy uznać za uchybienie formalne, ponieważ rozbieżność pomiędzy wymaganiami SWZ a

treścią oferty powinna zostać wyjaśniona lub rozstrzygnięta na etapie badania i oceny ofert, z uwzględnieniem możliwości zastosowania procedur przewidzianych w art. 223 ustawy Pzp. Jednocześnie ustalono, że obaj wskazani wykładowcy otrzymaliby taką samą liczbę punktów w ramach kryterium oceny ofert, w związku z czym uchybienie nie miało wpływu na wynik przedmiotowego postępowania. Ponadto, IZ FE SL rekomenduje rozważenie uwzględniania w przyszłych postępowaniach dotyczących organizacji szkoleń - wymagań w zakresie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, zgodnie z art. 100 ust. 1 ustawy Pzp. Wymagania te warto określać w sposób jednoznaczny i adekwatny do charakteru zamówienia, w szczególności w odniesieniu do dostępności miejsca szkolenia, ciągów komunikacyjnych i sanitariatów, materiałów szkoleniowych oraz wykorzystywanych narzędzi i platform elektronicznych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Brak.

Ustalenie nr 2.2 Zamówienia publiczne - dokumentacja

Nazwa i przedmiot postępowania: Sukcesywne świadczenie usług cateringowych na spotkania WUP w Katowicach w ramach FE SL 2021-2027 na terenie Rybnika w 2025 r.
Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: 45-AZ/26/61/25
Szacunkowa wartość zamówienia: 5 928,75 zł netto We wniosku wskazano wartość cateringu w skali Urzędu powyżej 130 000 zł i zastosowanie art. 30 ust. 4 ustawy Pzp;
Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr 136/2025 z 17.06.2025 r.; P.U.H. IWO Iwona Garczarek-Ciekot; 6 265,80 zł brutto (5 580,00 zł netto).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Nie stwierdzono uchybień formalnych/ nieprawidłowości.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.2: Brak.

Ustalenie nr 2.3 Zamówienia publiczne - dokumentacja

Nazwa i przedmiot postępowania: Naprawa i konserwacja klimatyzacji oraz sprzętu biurowego, w tym planowy przegląd 10 urządzeń klimatyzacyjnych WUP w Katowicach; realizacja do 31.12.2025 r.
Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: 65-AZ/26/90/25
Szacunkowa wartość zamówienia: 3 522,36 zł netto
Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Wykonawca przeglądu: Dariusz Warzecha FHU Klimatyzacja-Wentylacja-Chłodnictwo Klim-eco. W aktach brak umowy/zlecenia, daty jego zawarcia oraz wartości usługi. Protokoły: 23.06.2025r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia
Zamawiający odstąpił od przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy na podstawie zgody Dyrektora z dnia 4 czerwca 2025 r., uzasadniając tę decyzję bieżącymi potrzebami związanymi z diagnozowaniem usterek urządzeń.
W kontekście przytoczonego powyżej ustalenia, IZ FE SL zaleca, aby przy planowaniu i udzielaniu zamówień dotyczących usług związanych z utrzymaniem urządzeń technicznych każdorazowo dokonywać rozróżnienia pomiędzy nieprzewidywalnymi naprawami awaryjnymi a przewidywalnymi usługami konserwacji i okresowych przeglądów. W przypadku usług mających charakter planowy, których potrzeba realizacji jest możliwa do przewidzenia z wyprzedzeniem, rekomenduje się stosowanie odpowiednich procedur wyboru wykonawcy oraz właściwe dokumentowanie przebiegu udzielenia zamówienia.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.3: Brak.

Ustalenie nr 2.4 Zamówienia publiczne - dokumentacja

Nazwa i przedmiot postępowania: Przygotowanie i realizacja 2 szkoleń pn. „Zasady prostego języka w praktyce": 1 szkolenie stacjonarne i 1 webinar dla beneficjentów FE SL 2021-2027 (maksymalnie po 35 osób).
Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: RK/141/8/2025
Szacunkowa wartość zamówienia: 10 700,00 zł netto;
Umowa z wykonawcą (numer umowy/data zawarcia/nazwa wykonawcy/wartość brutto): Umowa nr 130/2025 z 06.06.2025 r.; Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER Magdalena Wolniewicz-Kesaria, Poznań; 7 400,00 zł brutto (stacjonarne: 3 800,00 zł; online: 3 600,00 zł).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia
W toku kontroli stwierdzono rozbieżność pomiędzy dokumentami zamówienia w zakresie wymagań dotyczących kwalifikacji trenerów. W części IX Opisu Przedmiotu Zamówienia, we wniosku oraz w załączniku nr 1 do umowy wskazano wymóg posiadania przez trenera wykształcenia wyższego, natomiast w części II formularza ofertowego określono wymóg posiadania co najmniej tytułu magistra lub magistra inżyniera. Wskazane zapisy nie były w pełni spójne, gdyż formularz ofertowy przewidywał bardziej rygorystyczny warunek niż pozostała dokumentacja, co mogło prowadzić do wątpliwości interpretacyjnych po stronie potencjalnych wykonawców. Jednocześnie ustalono, że obaj trenerzy skierowani do realizacji zamówienia posiadali tytuł magistra, w związku z czym rozbieżność ta nie miała wpływu na wybór wykonawcy czy też realizację zamówienia.
Dodatkowo, stwierdzono również niespójność zapisów dotyczących minimalnej liczby zgłoszeń warunkujących możliwość zmiany terminu realizacji szkolenia. W części V lit. a OPZ wskazano możliwość zmiany terminu w przypadku uzyskania maksymalnie 10 zgłoszeń, natomiast w § 4 ust. 9 umowy przewidziano taką możliwość w przypadku liczby zgłoszeń mniejszej niż 10. Rozbieżność dotyczyła zatem przesłanek realizacji zamówienia określonych w dwóch dokumentach regulujących jego wykonanie i mogła powodować wątpliwości interpretacyjne. Jednocześnie nie stwierdzono, aby wskazana niespójność miała wpływ na realizację zamówienia lub skutkowała negatywnymi konsekwencjami finansowymi.
W kontekście przytoczonych powyżej ustaleń - IZ FE SL zaleca każdorazowe przeprowadzanie weryfikacji dokumentacji zamówienia pod kątem spójności i jednolitości zapisów we wszystkich dokumentach postępowania, w szczególności w zakresie wymagań stawianych osobom przewidzianym do realizacji zamówienia oraz warunków jego realizacji. Działanie to pozwoli ograniczyć ryzyko występowania rozbieżności interpretacyjnych i zapewni przejrzystość postanowień kierowanych do wykonawców.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.4: Brak.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

7. Podsumowanie kontroli

Wynik kontroli: z nieistotnymi zastrzeżeniami.

8. Pouczenie końcowe

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierown-

ikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna. Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ FE SL. Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wniesione do zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ FE SL.

9. Załączniki

Dokument podpisany elektronicznie przez:
Barbara Szafir; Urząd Marszałkowski
Data podpisu:
2026.10.29 09:45:04.

Podpisany przez:
Grzegorz Mieczysław Sikorski
Data podpisu:
2026-10-30 12:41:36 +01:00